

Il Pane Di Mauro ApS

Islands Brygge 23, st
2300 København S

CVR.nr.: 31 48 84 19

ÅRSRAPPORT 2014

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. maj 2015

Mauro Fabbri
Dirigent

ÅRSRAPPORTEN ER IKKE REVIDERET

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	12.
Balance pr. 31/12 2014	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Il Pane Di Mauro ApS
Islands Brygge 23, st
2300 København S

CVR.nr.: 31 48 84 19

Hjemstedskommune: København

Telefon: 32 96 86 87

E-mail: Ilpanedimauro@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 1/6 2008

Direktion

Mauro Fabbri

Revisor

Wiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

Il Pane Di Mauro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. april 2015

Direktion

.....
Mauro Fabbri

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i II Pane Di Mauro ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014 for

II Pane Di Mauro ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 14. april 2015

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og produktion af føde- og delikatessevarer samt lignende hertil knyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	BRUTTORESULTAT	1.414.076	1.462.449
1	Personaleomkostninger	-1.448.854	-1.591.899
2	Af- og nedskrivninger	-242.418	-253.676
	DRIFTSRESULTAT	-277.196	-383.126
	Finansielle omkostninger	-6.072	-9.057
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-283.268	-392.183
3	Skat af årets resultat	-29.738	95.076
	ÅRETS RESULTAT	-313.006	-297.107
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-313.006	-297.107
	I ALT	-313.006	-297.107

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
2	Goodwill	0	157.142
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	157.142
2	Indretning af lejede lokaler	30.458	74.913
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.937	74.758
	Materielle anlægsaktiver i alt	64.395	149.671
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	3.750	0
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	55.763	55.763
	Finansielle anlægsaktiver i alt	59.513	55.763
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	123.908	362.576
	Varebeholdninger	75.000	110.696
	Varebeholdninger i alt	75.000	110.696
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.221	87.417
3	Udsudte skatteaktiver	12.786	42.524
	Periodeafgrænsningsposter	7.349	7.239
	Tilgodehavender i alt	93.356	137.180
	Likvide beholdninger	10.976	9.960
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	179.332	257.836
	AKTIVER I ALT	303.240	620.412

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	159.626	159.626
5	Overført resultat	-610.113	-297.107
	EGENKAPITAL I ALT	-325.487	-12.481
6	Anden langfristet gæld	488.514	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	488.514	0
	Gæld til pengeinstitutter	6.802	91.163
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.449	35.997
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	78.962	505.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	140.213	632.893
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	628.727	632.893
	PASSIVER I ALT	303.240	620.412
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9	Going concern		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	1.386.927	1.549.440
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	41.100	17.370
Øvrige personaleomkostninger	<u>20.827</u>	<u>25.089</u>
	<u>1.448.854</u>	<u>1.591.899</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	1.100.000	1.100.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	942.858	785.715
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>157.142</u>	<u>157.143</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.100.000</u>	<u>942.858</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>157.142</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	269.058	269.058
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>269.058</u>	<u>269.058</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	194.145	141.166
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>44.455</u>	<u>52.979</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>238.600</u>	<u>194.145</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>30.458</u>	<u>74.913</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	365.495	365.495
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>365.495</u>	<u>365.495</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	290.737	247.183
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.821	43.554
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>331.558</u>	<u>290.737</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.937</u>	<u>74.758</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	157.142	157.143
Indretning af lejede lokaler	44.455	52.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.821	43.554
Afskrivninger i alt	<u>242.418</u>	<u>253.676</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-95.076
Regulering af udskudt skat	29.738	0
	<u>29.738</u>	<u>-95.076</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.

NOTER

	2014	2013
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-297.107	0
Årets resultat	-313.006	-297.107
	-610.113	-297.107
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	488.514	0
Gæld i alt	488.514	0
Langfristet gæld	488.514	0

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i lejemål med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejen i opsigelsesperioden udgør tkr. 126.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets ultimative ejer hæfter som selvskyldnerkautionist for selskabets samlede bankengagement.

Note 9 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og finansieres ved indlån fra selskabsdeltagere. Der er efter statusdage indgået aftale med selskabsdeltager om, at en del af gælden akkorderes, samt at mellemværendet ikke forrentes.

Selskabsdeltager har endvidere afgivet tilsagn om, at den resterende del af mellemværendet opretholdes i en periode på mindst 12 måneder fra statusdagen. Mellemværendet er som følge heraf indregnet under langfristet gæld.

Således er årsrapporten aflagt efter princippet om going concern.